

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות על הפעולות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-10	ביורים לדוחות הכספיים



השדרה המרכזית 15, ליד סנטר 1, מודיעין
71799 מען למכתבים: ת.ד. 883 רעות מודיעין
טלפון: 08-9708577, פקס: 08-9704560

**דין וחשבון המבקר לבני המניות של
ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ**

ביקרתי את המאמרים המצורפים של ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ (להלן - החברה) לימיים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015 ואת דוחות הרווח והפסד, הדוחות על השינויים בנכיסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתינו באותו תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה, אחראיותם היא לחות דעת על דוחות כספיים אלה בהתאם על ביקורתם.

ערכתי את ביקורתם בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולה של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש ממיHTתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידיה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיוישמו בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתם מספקת בסיס נאות לחות דעת.

החברה ערכה את הדוחות הכספיים בסכומים מדויקים כנדרש בתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתי, הדוחות הכספיים הניל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימיים 31 בדצמבר 2016 ו - 2015, ואת תוצאות פעולתה, השינויים בהונה העצמיות ותזרימי המזומנים שלא לכל אחת מהשנים שהסתינו באותו תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בדיחוי שי
רואה חשבון

מודיעין, 30 באוגוסט 2017

ארגון נותנים באחבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ

מאזינים

ליום 31 בדצמבר

2015 שקל חדש	2016 שקל חדש	ביאור	<u>נכסים</u>
-----------------	-----------------	-------	--------------

219,167	1,008,863		מוזמנים ושווי מזומנים
<u>2,728,410</u>	<u>2,916,678</u>		חייבים שונים
<u>2,947,577</u>	<u>3,925,541</u>		

134,152	208,036	3	<u>נכסים קבועים</u>
<u>3,081,729</u>	<u>4,133,577</u>		
=====	=====		

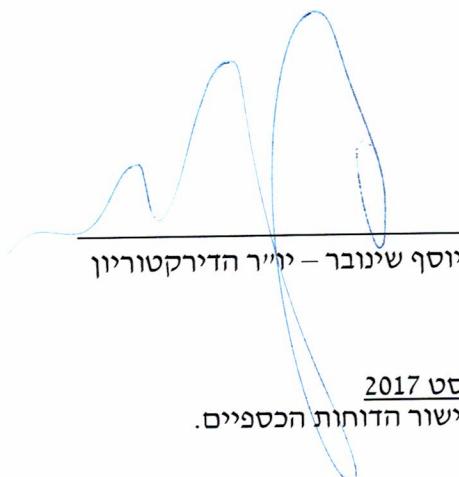
התחייבויות שוטפות:

73,200	72,490		הלוואות לזמן קצר מבנק
<u>658,876</u>	<u>725,486</u>	4	זאים ויתרות זכות
<u>732,076</u>	<u>797,976</u>		

321,547	249,767		התחייבויות לזמן ארוך:
<u>431,927</u>	<u>396,866</u>		הלוואה לזמן ארוך מבנק בגין חליות שוטפות
<u>753,474</u>	<u>646,633</u>		התחייבות בשל סיום יחס עובד מעביד, נטו

1,462,027	2,480,932		<u>נכסים נטו</u>
<u>134,152</u>	<u>208,036</u>		שימוש לפעלויות
<u>1,596,179</u>	<u>2,688,968</u>		שימוש לרכישת קבוע
<u>3,081,729</u>	<u>4,133,577</u>		
=====	=====		

יעקב חרלפ - דירקטור



30 באוגוסט 2017
תאריך אישור הדוחות הכספיים.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

2017

ארגון נוותנים באהבה המרכז הארצי לרוחחה בישראל בע"מ

דווחות על הפעילותות

לשנה שהסתיימה <u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>ביור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
11,940,380	12,742,009	5	<u>מחזור הפעילותות</u>
<u>9,853,595</u>	<u>10,403,372</u>	7	<u>הוצאות הפעילותות</u>
2,086,785	2,338,637		<u>עדף לפני הוצאות הנהלה וככליות</u>
<u>1,156,420</u>	<u>1,075,217</u>	8	<u>הוצאות הנהלה וככליות</u>
930,365	1,263,420		<u>עדף תפעולי</u>
<u>141,752</u>	<u>170,631</u>		<u>הוצאות מימון, נטו</u>
788,613	1,092,789		<u>עדף הכנסות על הוצאות לשנה</u>
=====	=====		

הbijoirים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

ארגוני נוטנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דווחות על השינויים בכספי נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגבים הגבלה

לשנה שהסתiyaמה ביום 31 בדצמבר 2016

<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע ש"ח</u>	<u>שימוש לפעילות ש"ח</u>	<u>סך הכל</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע ש"ח</u>	<u>שימוש לפעילות ש"ח</u>
---------------	---	----------------------------------	---------------	---	----------------------------------

שינויים במהלך השנה:

788,613	-	788,613	1,092,789	-	1,092,789	עודף לשנה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-	32,158	(32,158)	-	114,597	(114,597)	שינויים בשימוש לרכוש קבוע
-	<u>(20,884)</u>	<u>20,884</u>	<u>-</u>	<u>(40,713)</u>	<u>40,713</u>	פחת
-	11,274	(11,274)	-	73,884	(73,884)	-----
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
<u>788,613</u>	<u>11,274</u>	<u>777,339</u>	<u>1,092,789</u>	<u>73,884</u>	<u>1,018,905</u>	שינויים השנה
<u>807,566</u>	<u>122,878</u>	<u>684,688</u>	<u>1,596,179</u>	<u>134,152</u>	<u>1,462,027</u>	עודף לתחילת השנה
<u>1,596,179</u>	<u>134,152</u>	<u>1,462,027</u>	<u>2,688,968</u>	<u>208,036</u>	<u>2,480,932</u>	-----
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

הبيانורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ

דווחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתiyaימה
ביום 31 בדצמבר
2015 2016
שקל חדש שקל חדש

788,613	1,092,789
(568,998)	(116,006)
219,615	976,783

(32,158)	(114,597)
----------	-----------

(327,253)	(72,490)
(139,796)	789,696
358,963	219,167
219,167	1,008,863
=====	=====

תזרימי מזומנים מפעילות שותפת

עודף הכנסות לפי דוח על הפעולות
התאמות הדרושות להציג תזרים המזומנים מפעילות שותפת- נספח א'
מזומנים נטו שנבעו (שימוש) לפעולות שותפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת (פירעון) הלוואה

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

התאמות הדרושות להציג תזרים מזומנים מפעילות שותפת- נספח א':

לשנה שהסתiyaימה
ביום 31 בדצמבר
2015 2016
שקל חדש שקל חדש

20,884	40,713
63,376	(35,061)
84,260	5,652

(769,509)	(188,268)
116,251	66,610
(653,258)	(121,658)

(568,998)	(116,006)
=====	=====

הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים

פחות

עליה (ירידה) נטו בעתודה לפיצויים

שינויים בסעיפים רכוש והתחייבות

עליה בחיבטים ויתרות חובה

עליה בזכאים ויתרות זכות

סה"כ התאמות הדרושות להציג תזרים המזומנים מפעילות שותפת-נספח א'

ארגון נותנים באהבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ
בайורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

בайור 1 - כלל

א. החברה נרשמה במשרד רשם החברות ביום 17 ביולי 2007, והחלה את פעילותה הכספיית בתאריך 30 באוגוסט 2007. מספра ברשם החברות הינו 51-400619-6.

ב. המטרות העיקריות של החברה הינו: סעד וסיעע לנזקים ולנצחנים, חולמים ומשפחותיהם, נפגעי פעולות איבה, ילדים בסיכון, נשים מוכות, אפליה נשים וחולמים במחלות כרוניות, ארגון מערכ התנדבותי להצלחה באזורי אשון, פעולות צדקה וחסד, תמיינות ומילגות לתלמידים.

ג. החברה נרשמה ברשם הקדשות כחברה לתועלת הציבור (חול"צ).

ד. החברה הוכרה כמלכ"ר לצורך מע"מ ומס הכנסה.

ה. החברה קיבלה אישור מנציבות מס הכנסה על תרומות למוסד ציבורי בהתאם לסעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

באיור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיף לשנה קודמת הינן :

א. הדוחות ערוכים על פי גיליון דעת מס' 69 של שכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכלכלנית הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד.

ב. המוסכמה של העלות ההיסטורית

הדווחות הכספיים ערוכים, על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעה השינויים בכוח הקניה הכללי של המطبع הישראלי על הדוחות הכספיים, בהתאם לכלים שנקבעו על-ידי שכת רואי חשבון בישראל.

ג. הכנסות והוצאות

הכנסות וההוצאות נכללו בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ד. **רכוש קבוע והפחת בגיןו** – הרכוש קבוע מוצג על בסיס העלות. משנהת 2010 הוחל בזקיפת פחת בגין הרכוש הקבוע על פי גיליון דעת 69 של שכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שיעור הפחת השנתיים הינם :

שיעור הפחת

10%-33% ציוד אלקטרוני ומחשבים

7% ריהוט

ארגון נוטנים באהבה המרכז הרווחה בישראל בע"מ
ביורום לדוחות הכספיים (המשך)

באור 3 – רכוש קבוע:

<u>עלות מופחתת</u>		<u>פחת שנცבר</u> ש"ח	<u>עלות</u> ש"ח	רבות צד אלקטרוני ומחשבים
<u>31/12/15</u> ש"ח	<u>31/12/16</u> ש"ח			
49,171	46,584	15,141	61,725	
84,981	161,452	92,006	253,458	
134,152	208,036	107,147	315,183	
=====	=====	=====	=====	

באור 4 – זכאים וייתרונות זכויות:

הרכיב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>			ספקים והמחאות לפירעון עובדים ומוסדות הוצאות לשלם
<u>2015</u> ש"ח	<u>2016</u> ש"ח		
155,104	648,762		
486,222	76,724		
17,550	-		
658,876	725,486		
=====	=====		

באור 5 – מחזור הפעילות:

הרכיב:

<u>לשנה שהסתiyaמה</u>		<u>באור</u>	תרומות תרומות ייודיות תרומות בשווה כסף משרד הרווחה
<u>2015</u> ש"ח	<u>2016</u> ש"ח		
11,313,781	11,835,452		
-	89,336		
313,402	237,010	6	
313,197	580,211		
11,940,380	12,742,009		
=====	=====		

ארגון נוטנים באהבה המרכז הארצי לרווחה בישראל בע"מ
באיורים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 6 – תרומות בשווה כסף:

א. חלק מהפעולות השותפות של החל"צ ממומנות באמצעות תרומות בשווה כסף. החברה מקבלת תרומות בשווה כסף מתרמים שונים על מנת לבצע באופן שוטף את פעולותיה.
 התרומות בשווה כסף נרשמו בספרים בהתאם לפעולות שהתקבלה כמפורט בסעיף ב' להלן. השווי הנאות של התרומות בשווה כסף הוערך בהתאם נציבות מס הכנסה.

ב. ההרכב:

לשנה שהסתיים מה			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
ש"ח	ש"ח		
4,500	4,500	ערכות חיים לחורף לניצבים	
197,502	154,710	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
18,700	17,200	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקים	
83,700	50,600	ארוחות עשר ולילויו לילדים בבתי הספר	
9,000	10,000	צדוד לימודי ילדים נזקים	
<u>313,402</u>	<u>237,010</u>		
=====	=====		

באור 7 – עלות הפעילויות:

ההרכב:

לשנה שהסתיים מה			
<u>ביום 31 בדצמבר</u>			
<u>2015</u>	<u>2016</u>		
ש"ח	ש"ח		
5,161	5,690	ערכות חיים לחורף לניצבים	
4,282,161	4,989,003	חלוקת סלי מזון בחגים וקמחא דפסחא	
995,278	813,723	ארוחות עשר ולילויו לילדים בבתי הספר	
600,076	560,173	סיווע וקשב לקשיים ולאמהות לתינוקות	
75,916	99,057	המוקד למלחמה ומאבק בעוני	
470,302	568,352	הכשרה והדראה לנוער ולילדים בסיכון	
9,439	11,190	צדוד לימודי ילדים נזקים	
687,214	659,434	עזרה להכשרה מקצועית ליציאה ממגעל העוני	
898,197	623,015	פעלות רוחה ובריאות לנכים ניצולי שואה ופוגעי נפש	
89,788	72,657	עזרה ראשונה ומענה לילדים בעלי הפרעות קשב ורכיב	
257,866	280,736	פעילות עידוד וחלוקת סלי מזון לנזקים	
459,485	811,437	סיווע לנכים ובעלי מוגבלות	
<u>1,022,712</u>	<u>908,905</u>	מרכז סיוע דיסקרטלי לילדים רעבים ונערות בסיכון S.O.S.	
<u>9,853,595</u>	<u>10,403,372</u>		
=====	=====		

ארגון נוטנים באהבה המרכז הארצי לרוחה בישראל בע"מ
ביורוים לדוחות הכספיים (המשך)

באור 8 – הוצאות הנהלה וכליות:

הרכיב:

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
143,029	198,875	משכורות וסוציאליות
5,545	7,151	משרדיות
6,372	7,533	תק绍ורת ודואר
62,671	212,468	שכרות ואחזקה
70,484	34,326	שירותים מקצועיים
834,431	559,490	גיוס תרומות
11,874	13,294	bijoth
1,130	1,367	אגרות
20,884	40,713	פחית
<hr/> 1,156,420	<hr/> 1,075,217	
<hr/> =====	<hr/> =====	